

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2016

1. Información general

Servifluvial S.A. radicada en la República Ecuador, provincia de Guayas, cantón Guayaquil. El domicilio de su sede principal en la Av. 5 de Junio 803 y Bolivia.

1.1. Presentación de Estados Financieros:

El Estado de Situación Financiera, será presentado de forma horizontal, clasificando los Activos y Pasivos en corrientes y no corrientes. Dentro del Activo no corriente se hará la subclasificación de acuerdo a los grupos que señala la NIIF PYMES.

El Estado de Resultados se presentará de acuerdo a un solo enfoque por lo que se denominará Estado de Resultados Integral y se ordenará de acuerdo a la naturaleza de los gastos.

El Estado de Flujo del Efectivo se presentará por el método directo, clasificando las actividades de operación, inversión y financiamiento respectivamente.

El Estado de cambios en el patrimonio se presentará de forma horizontal de acuerdo al modelo sugerido por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

1.2. Efectivo y Equivalentes

Se considera efectivo al dinero físico así como también los depósitos en las diferentes cuentas bancarias de la empresa.

Se consideran como equivalentes de efectivo, aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor.

	BALANCE A 31 DIC. 2016	BALANCE A 31 DIC. 2015	DIFERENCIA
Caja y bancos	\$ 14,724.77	\$ 6,120.58	\$ 8,604.19

1.3. Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son registradas a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de su probable realización.

El movimiento de las cuentas por cobrar es el siguiente:

	BALANCE A 31 DIC. 2016	BALANCE A 31 DIC. 2015
Cuentas por cobrar Clientes	\$ 41,231.05	\$ 33,974.72

Al 31 de diciembre del 2016, la Administración de la Compañía provisiono como cuentas incobrables un valor de US\$ 410.01, la misma fue utilizada para dar de baja cuentas por cobrar que al período de revisión ya presentaban indicios de incobrabilidad.

Al 31 de diciembre del 2016, el movimiento de cuentas incobrables es como sigue.

	BALANCE A 31 DIC. 2016	BALANCE A 31 DIC. 2015
Cambio en la provisión de cuentas incobrables		
SalDOS al 1 de enero		
Provisión del año	\$ 410.01	\$ -
Baja de provisión de cuenta por cobrar	-\$ 410.01	\$ -
Total provisión de cuentas incobrables	-	\$ -

1.4. Propiedad, Planta y Equipo

Las partidas de propiedad, planta y equipos se miden inicialmente por su costo. El costo de propiedad, planta y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

A criterio de la Administración de la Compañía, estos activos se van a mantener hasta el término operativo de los mismos y al no ser sujetos de venta a terceros, el valor residual asignado a los activos es cero o nulo.

Método de Depreciación

La depreciación se calculará por el método de línea recta sobre la vida útil estimada de los activos depreciables. Los porcentajes máximos de depreciación permitidos serán:

AÑOS DE VIDA ÚTIL

Edificaciones	20 años
Maquinaria	10 años
Vehículos	5 años
Otros Bienes Muebles	10 años
Barcazas	20 años

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	BALANCE A 31 DIC.		BALANCE A 31 DIC.	
	2016		2015	
Propiedada Planta y Equipos	\$	48,239.36	\$	48,239.36
Depreciacion Acumulada	-\$	39,006.21	-\$	36,636.24

1.5. Deterioro del Valor de los Activos

La evaluará, en cada fecha sobre la que se informa, si existe algún indicio del deterioro del valor de algún activo. Si existiera este indicio, la entidad estimará el importe recuperable del activo. Si no existen indicios de deterioro del valor, no será necesario estimar el importe recuperable.

1.6. Beneficios a Empleados

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores, incluyendo administradores y gerentes, a cambio de sus servicios.

La entidad reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa:

Como un pasivo, después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de beneficios para los empleados. Si el importe pagado excede a las aportaciones que se deben realizar según los servicios prestados hasta la fecha sobre la que se informa, una entidad reconocerá ese exceso como un activo en la medida en que el pago anticipado vaya a dar lugar a una reducción en los pagos a efectuar en el futuro o a un reembolso en efectivo.

La política administrativa de la Entidad es indemnizar al personal cuando la empresa decida prescindir de los servicios profesionales, por lo que el gasto por indemnización será reconocido en el momento en que la empresa decida despedirlo.

Los movimientos de esta cuenta, fueron como sigue:

	BALANCE A 31 DIC. 2016	BALANCE A 31 DIC. 2015
Cuentas por pagar con el IESS	\$ 379.51	\$ 878.00
Participacion Trabajadores	\$ 945.04	\$ -
Beneficios sociales de empleados	\$ 1,747.41	\$ 686.63

1.7. Cuentas por Pagar

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	BALANCE A 31 DIC. 2016	BALANCE A 31 DIC. 2015
Provision Reparacion Mantenimiento	\$ 25,000.00	

Corresponde principalmente a la provisión de los costos por mantenimiento a embarcación Cocoliso según contrato que la Compañía suscribió con Servicios Logísticos Portuarios SLOGP S.A.

1.8. Provisión de impuesto a la renta

La provisión para el impuesto a las ganancias por los años terminados el 31 de diciembre de 2016; ha sido calculada aplicando la tarifa efectiva del 25%, respectivamente.

El artículo 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno establece que la tarifa del Impuesto a la Renta para sociedades es del 22%; sin embargo, si los accionistas, socios, partícipes, constituyentes o beneficiarios de una sociedad son residentes o están establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición en una participación directa o indirecta, individual o conjunta, igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad, la tarifa del Impuesto a la Renta será del 25%. Si la relación indicada es inferior al 50%, la tarifa del Impuesto a la Renta será del 25% sobre la proporción de la base imponible que pertenezca a dicha participación en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición.

1.9. Patrimonio.

Al 31 de diciembre del 2016, el capital social de la Compañía está constituido por 880.000 acciones ordinarias suscritas y pagadas con valor nominal de US\$1 cada una.

NO.	IDENTIFICACIÓN	TIPO	NOMBRE	NACIONALIDAD	CAPITAL	%
	N	IDENTIFICACIÓN				
1	SE-G-00000813	SOCIEDAD	CAIRO HOLDINGS	PANAMA	\$ 560.00	70.00%
2	908516503	CÉDULA	PARRALES VALVERDE	ECUADOR	\$ 48.00	6.00%
3	1302168040	CÉDULA	PARRALES VALVERDE	ECUADOR	\$ 192.00	24.00%
TOTAL					\$ 800.00	100.00%

1.10. Ingresos Ordinarios

Se contabilizar ingresos de actividades ordinarias procedentes de las siguientes transacciones y sucesos:

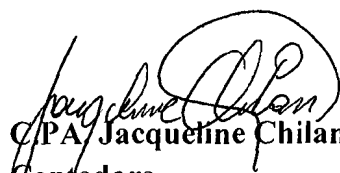
La prestación de servicios, los ingresos que se obtuvieron durante el año 2016 alcanzaron la suma de USD. 67,950.00

1.11. Gastos de Operación

Los gastos de operación durante el periodo 2016 alcanzan los USD 61,649.71 valores consignados en el respectivo Estado de Resultados Integrales de la Compañía, determinando una utilidad contable de USD 6,300.29.

2. Aprobación de los estados financieros:

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2016 han sido aprobados por la administración en mayo del 2017 y serán presentados a los Accionistas para su aprobación definitiva. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por los Accionistas sin modificaciones.


 CPA Jacqueline Chilan Conforme
 Contadora
 REG.30811